

Kælderhold ApS

Lumringsbrovej 4
2670 Greve

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/10/2019

Tommy J Larsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Kælderkind ApS
Lumringsbrovej 4
2670 Greve

e-mailadresse: info@fibrewater.dk

CVR-nr: 38423150

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for Kælderhold ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Greve, den 15/10/2019

Direktion

Brian Wallin Møller

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen. Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering har fundet sted og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til selskabets personale, lønninger, pension og sociale bidrag m.v.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgsfremmende aktiviteter, administration, vedligeholdelse, lokaler, software, hosting og øvrige omkostninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med danske koncernselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles med afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen indgår i finansielle indtægter og omkostninger.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 7 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under skyldig- eller tilgodehavende selskabsskat.

Udskudt skat indregnes med den aktuelle selskabsskatteprocent af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes, såfremt de med

overvejende sandsynlighed vurderes at kunne udnyttes

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Nettoomsætning		1.780.164	2.127.908
Eksterne omkostninger		-1.367.482	-1.721.477
Bruttoresultat		412.682	406.431
Personaleomkostninger		-369.126	-667.426
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-30.069	-15.035
Resultat af ordinær primær drift		13.487	-276.030
Andre finansielle indtægter		1.237	461
Øvrige finansielle omkostninger		-3.692	-299
Ordinært resultat før skat		11.032	-275.868
Skat af årets resultat	1	-4.530	66.204
Årets resultat		6.502	-209.664
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		6.502	-209.664
I alt		6.502	-209.664

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		105.242	135.311
Materielle anlægsaktiver i alt		105.242	135.311
Deposita		40.000	40.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		40.000	40.000
Anlægsaktiver i alt		145.242	175.311
Fremstillede varer og handelsvarer		200.000	200.000
Varebeholdninger i alt		200.000	200.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		151.581	128.468
Udskudte skatteaktiver		61.674	66.204
Andre tilgodehavender		8.997	5.992
Tilgodehavender i alt		222.252	200.664
Likvide beholdninger		53.017	34.447
Omsætningsaktiver i alt		475.269	435.111
Aktiver i alt		620.511	610.422

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-203.162	-209.664
Egenkapital i alt		-153.162	-159.664
Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer		225.000	525.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		199.157	102.320
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		17.500	46.348
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		239.445	91.418
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		92.571	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		773.673	770.086
Gældsforpligtelser i alt		773.673	770.086
Passiver i alt		620.511	610.422

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	-209.664	-159.664
Årets resultat		6.502	6.502
Egenkapital, ultimo	50.000	-203.162	-153.162

Der er i forbindelse med selskabets stiftelse blevet indbetalt DKK 50.000 i virksomhedskaital.

Noter

1. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	4.530
Regulering vedrørende tidligere år	0
	4.530

2. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Væsentligste aktiviteter:

Virksomhedens væsentligste aktivitet er engroshandel med øl, mineralvand, frugt- og grøntsagssaft.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:
Resultatet af virksomhedens drift er som forventet.

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser.

Det er ledelsens vurdering af selskabet over de kommende år kan reetabler kapital gennem egen drift.

Kapitalejerne har givet tilsagn om at der stilles den nødvendige likviditet til rådighed for selskabets fortsatte drift.

Ledelse har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	1